



H. AYUNTAMIENTO DE PAPANTLA, VER.
2018 – 2021



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del H. Ayuntamiento Municipal de Papantla, Veracruz, que se presenta de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

El **ACTIVO** se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el H. Ayuntamiento Municipal de Papantla, Veracruz, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, el cual se integra como sigue:

1. ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2020, asciende a \$1'798,851.75, el cual representa el 9.73 por ciento del total del activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos de impuestos, prestaciones y otras contribuciones; así también, mismo que se integra por treinta y cinco cuentas productivas en tres instituciones bancarias.

Efectivo y Equivalentes	
Bancos	
Banco Nacional de México	\$ 773,326.27
BBVA Bancomer	\$ 1,022,120.27
Banco Mercantil del Norte	\$ 3,405.21
Total Bancos	\$ 1,798,851.75

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2020, este rubro del activo asciende a \$16'696,573.18, el cual representa el 90.27 por ciento del total del activo circulante, se integra por deudores registrados por recuperar a corto plazo.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	
Cuentas por cobrar a corto plazo	
Convenios por cobrar a corto plazo	\$ 14,873,240.18
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 1,823,333.00
Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	\$ 16,696,573.18

La cuenta Convenios representa los recursos no remitidos de diversos programas, registrados de conformidad al oficio no. OFS/3178/05/2017 del pliego de observaciones de la Cuenta Pública 2016, se integra como sigue:

DEPENDENCIA	PROGRAMA	IMPORTE
SRIA DE GOBERNACION	SUBSEMUN 2013	\$ 6,000,000.00
SECRETARIA DE ENERGIA	FONDO DE HIDROCARBUROS 2015	\$ 1,200,805.00
SECRETARIA DE ENERGIA	FONDO DE HIDROCARBUROS MARITIMOS 2015	\$ 7,672,435.18
TOTAL CONVENIOS		\$ 14,873,240.18

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE \$ 18,495,424.93

2. ACTIVO NO CIRCULANTE

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2020, este rubro del activo asciende a la cantidad de \$3'337,394.74, el cual representa el 3.35 por ciento del total del activo no circulante, derivado del registro de los descuentos de la Bursatilización aplicado en las Participaciones Federales.

Inversiones Financieras a Largo Plazo	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	\$ 3,337,394.74
Total Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ 3,337,394.74

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2020, este rubro del activo asciende a la cantidad de \$ 6'827,237.71 cual representa el 6.84 por ciento del total del activo no circulante, que representa el saldo de fondo de reserva de la Bursatilización del periodo comprendido del 1º de febrero de 2020 al 31 de julio de 2020, y actualizado conforme al oficio TES-VER/4595/2020 emitido por la Secretaria de Finanzas y Planeación de fecha 10 de septiembre de 2020 y de acuerdo a los lineamientos para el cierre del ejercicio 2020, emitido por el Órgano de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz, actualizado al valor de la UDI al 31 de diciembre de 2020.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	\$ 6,827,237.71
Total Derechos a recibir efectivo o equivalentes LP	\$ 6,827,237.71

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Este rubro representa los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, que este H. Ayuntamiento ha adquirido en ejercicios anteriores y el actual. Al 31 de diciembre de 2020, este rubro asciende a la cantidad de \$ 64'801,983.29, que representa el 64.96 por ciento del total del activo no circulante.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	
Terrenos	\$ 28,273,345.80
Edificios no habitacionales	\$ 28,304,436.00
Otros Bienes Inmuebles	\$ 8,224,201.49
Total Bienes Inmuebles, Infraestr y Constr en Proceso	\$ 64,801,983.29

BIENES MUEBLES

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del H. Ayuntamiento de Papantla, Ver. Los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales en ejercicios anteriores, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de diciembre de 2020, este rubro asciende a \$74'751,127.16 que representa el 74.93 por ciento del activo no circulante.

Bienes Muebles	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 4,000,664.02
Mobiliario e equipo educacional y recreativo	\$ 185,666.24
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 170,507.21
Vehículos y equipo de transporte	\$ 57,890,585.50
Equipo de defensa y seguridad	\$ 4,507,501.36
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 7,996,202.83
Total Bienes Muebles	\$ 74,751,127.16

ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre de 2020, este rubro asciende a \$ 2'932,150.55, que representa el 2.94 por ciento del activo no circulante.

Activos Intangibles	
Software	\$ 2,932,150.55
Total Activos Intangibles	\$ 2,932,150.55

DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

Al 31 de diciembre de 2020, este rubro asciende a \$ 52'885,972.38, que representa el -53.01 por ciento del activo no circulante, de acuerdo a los lineamientos para el cierre del ejercicio 2020, emitido por el Órgano de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz.

Activos Diferidos	
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 6,382,537.48
Depreciación Acum de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 561,763.60
Depreciación Acum de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 92,445.48
Depreciación acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 38,560,983.30
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 4,154,656.81
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 3,133,585.71
Total Activos Intangibles	\$ 52,885,972.38

TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE \$ 99'763,921.07